

Årsrapport for 2017/18

01.08.17 - 31.07.18
(15. regnskabsår)

Kjærullf & Dissing ApS

Gyldenrisvej 16
9380 Vestbjerg

CVR-nr. 27237665

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. december 2018.

Dirigent: _____
Jan Granat

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. august - 31. juli	7
Balance 31. juli	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Kjærulff & Dissing ApS for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2017 - 31. juli 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vestbjerg, den 10. december 2018.

Direktion

Ingrid Christensen

Steen Kjærulff Christensen

Anja Elisabeth Søgaard

David Søgaard

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kjærulff & Dissing ApS
Gyldenrisvej 16
9380 Vestbjerg

CVR-nr.: 27237665
Etableret: 1. juli 2003
Hjemstedskommune: Aalborg
Regnskabsår: 1. august - 31. juli

Direktion

Ingrid Christensen
Steen Kjærulff Christensen
Anja Elisabeth Søgaard
David Søgaard

Revisor

LG Revision I/S

Østre Fælledvej 8
9400 Nørresundby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter drift af skotøjsbutik.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kjærullf & Dissing ApS for 2017/18 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender hos modervirksomhed

Måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

Tilgodehavende hos modervirksomhed omfatter tilgodehavende som følge af sambeskatningen.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til modervirksomhed omfatter beløb som følge af sambeskatningen.

Resultatopgørelse 1. august - 31. juli

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		1.085.266	822
Personaleomkostninger	1	<u>647.046</u>	<u>561</u>
Ordinært resultat før finansielle poster		438.220	261
Andre finansielle omkostninger		<u>2.573</u>	<u>14</u>
Resultat før skat		435.647	248
Skat af årets resultat		<u>95.842</u>	<u>55</u>
Årets resultat		<u>339.805</u>	<u>193</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		807.872	615
Årets resultat		<u>339.805</u>	<u>193</u>
Til disposition		<u>1.147.676</u>	<u>808</u>
Overført resultat		<u>1.147.676</u>	<u>808</u>
Disponeret i alt		<u>1.147.676</u>	<u>808</u>

Balance 31. juli

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		1.155.660	768
Varebeholdninger i alt		1.155.660	768
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		396.381	20
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		533.639	730
Periodeafgrænsningsposter		25.671	13
Tilgodehavender i alt		955.691	762
Likvide beholdninger		277.100	169
Omsætningsaktiver i alt		2.388.451	1.700
Aktiver i alt		2.388.451	1.700

Balance 31. juli

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		130.000	130
Overført resultat		1.147.676	808
Egenkapital i alt	2	<u>1.277.676</u>	<u>938</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		0	30
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>30</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		0	6
Leverandører af varer og tjenesteydelser		328.848	-2
Anden gæld		781.927	727
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.110.775</u>	<u>731</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.110.775</u>	<u>762</u>
Passiver i alt		<u>2.388.451</u>	<u>1.700</u>

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
	Løn, gager og vederlag	606.690	522
	Andre udgifter til social sikring	40.356	38
	Personaleomkostninger i alt	647.046	561

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1.

2	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	130.000	807.872	937.872
	Årets resultat	0	339.805	339.805
	Saldo ultimo	130.000	1.147.676	1.277.676